S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

- [x] Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- [ ] Sucursala
- [ ] GIE - grupuri de interese economic
- [ ] Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul **2022**

Suma de control 3.440.058

Entitatea: SC VEST-ENERGO SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 6	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
PRECIZIEI	12A				0213178935

Număr din registrul comerţului: J40/3752/1995

Cod unic de inregistrare: 7 3 2 4 7 6 4

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3511 Producţia de energie electrică

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3511 Producţia de energie electrică

(•) **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

( ) **Raportări anuale**

- (•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ( ) **Entităţi mici**
- ( ) **Microentităţi**

[ ] **Entităţi de interes public** **?**

- [ ] 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- [ ] 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- [ ] 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- [ ] 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	99.895.975
Capital subscris	3.440.058
Profit/ pierdere	106.998.340

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: BC COGEN MANAGEMENT SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: IVAN CORNELIA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/ CUI membru CECCAR:

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: CAMELIA PIRVANESCU-CAB.EXP.CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4766

CIF/ CUI: 19340003

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii [x]

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
	01	01		
	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare	*03*	03	2.094	1.284
	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	*05*	05		
	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**	*07*	07	2.094	1.284
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
	08	08	25.790.967	40.231.934
	09	09	9.534.693	14.562.193
	10	10	109.574	97.848
	11	11		
	12	12	4.233.654	3.325.989
	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	*14*	14		
	15	15		
	16	16	287.656	45.002
	17	17	39.956.544	58.262.966
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
	18	18		
	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in	*20*	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in	*21*	21		
	22	22		
6. Alte împrumuturi * * * * * *	*23*	23	779.637	782.437
	24	24	779.637	782.437
	25	25	40.738.275	59.046.687
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 +	*26*	26	244.699	1.060.191
* - 393 - 3941 -	*27*	27		
* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 -	*28*	28		
	29	29	49.100	13.673.408
	30	30	293.799	14.733.599
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) * * * * * * +	*31*	31	35.577.483	60.182.494
** *	*32*	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun ** *	*33*	33		
** ** ** **+4424+ din ** ** ** ** ** - 496 +	*34*	34	9.865.927	16.823.182
*	*35*	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	*36*	35a (301)		
	37	36	45.443.410	77.005.676
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt	*39*	38		
	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	*41*	40	4.461.263	14.692.448
	42	41	50.198.472	106.431.723
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	*43*	42	256.410	6.464.442
*	*44*	43	256.410	6.464.442
*	*45*	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat	*46*	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +	*47*	46		14.972.860
	48	47	6.149.965	6.149.965
	49	48	28.829.991	20.688.578
	50	49		
***	*51*	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.	*52*	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + *** + *** *** *** *** *** *** + *** *** 467 *** + 509 +	53	52	5.576.154	11.784.917
	54	53	40.556.110	53.596.320
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	55	54	9.887.129	59.288.202
	56	55	50.625.404	118.334.889
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +	58	57	27.790.455	6.580.712
	59	58		
	60	59	17.932.150	
	61	60		
***	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun ***	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + *** + *** *** *** *** *** *** + *** *** 467 *** + 509 + 5186 +	64	63	11.949.858	11.814.540
	65	64	57.672.463	18.395.252
H. PROVIZIOANE				
	66	65		
	67	66		
	68	67		
	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)	70	69	66.949	55.305
*	71	70	11.643	11.643
*	72	71	55.306	43.662
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (	73	72		
*	74	73		
*	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	76	75		
*	77	76		
*	78	77		
Fond comercial negativ	79	78		
	80	79	66.949	55.305
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
	81	80	3.440.058	3.440.058

	82	81		
	83	82		
	84	83		
	85	84		
	86	85	3.440.058	3.440.058
II. PRIME DE CAPITAL	*87*	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	*88*	87	9.271.241	9.185.777
IV. REZERVE				
	89	88	185.180	688.012
	90	89		
	91	90	4.830.796	432.106
	92	91	5.015.976	1.120.118
	93	92		
	94	93		
	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C	*96*	95	0	0
SOLD D	*97*	96	8.326.193	20.345.486
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C	*98*	97	0	106.998.340
SOLD D	*99*	98	16.503.447	0
	100	99		502.832
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96	*101*	100	-7.102.365	99.895.975
	102	101		
2)	*103*	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)	*104*	103	-7.102.365	

***)**
****)**
*****)** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente

2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BC COGEN MANAGEMENT SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVAN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**	01	01	94.182.924	254.565.718
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii	02	01a (301)	94.182.924	254.565.718
	03	02	94.182.924	254.565.718
	04	03		
	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general~~		~~05~~		
	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
	07	07		
	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale	09	09		
	10	10		
	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare	12	12		
	13	13	1.017.365	33.480.211
din care	14	14	118.709	11.643
din care	15	15		
	16	16	95.200.289	288.045.929
	17	17	3.323.758	5.187.678
	18	18	19.322	12.230
din care:	19	19	58.968.658	100.840.576
	20	19a (302)	56.643.262	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		96.227.308
	22	20		
	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**	24	22	6.081.572	6.427.953
a) Salarii şi indemnizaţii	25	23	5.932.565	6.266.518
	26	24	149.007	161.435

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**	*27*	25	7.251.402	6.664.745
a.1) Cheltuieli	*28*	26	7.251.402	6.664.745
	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (r**d. 29 - 30**	*30*	28	238.215	3.194.687
	31	29	238.215	3.194.687
	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**	*33*	31	29.648.345	40.618.471
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe	*34*	32	6.391.926	11.698.586
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor *	*35*	33	322.591	162.694
	36	34	21.171.660	25.265.512
	37	35		
	38	36		
	39	37	1.762.168	3.491.679
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**	*40*	39		
	41	40		
	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	*43*	42	105.531.272	162.946.340
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**	*44*	43	0	125.099.589
- Pierdere (**rd. 42 - 16**	*45*	44	10.330.983	0
	46	45		
din care	*47*	46		
	48	47	1.678	291
din care	*49*	48		
	50	49		
	51	50	35.485	294.245
din care	*52*	51		
	53	52	37.163	294.536
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (r**d. 54 - 55**	*54*	53		
	55	54		
	56	55		
	57	56	1.020.556	2.074.742
din care	*58*	57		
	59	58	5.189.071	360.975
	60	59	6.209.627	2.435.717

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**	*61*	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**	*62*	61	6.172.464	2.141.181
	63	62	95.237.452	288.340.465
	64	63	111.740.899	165.382.057
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**	*65*	64	0	122.958.408
- Pierdere (**rd. 63 - 62**	*66*	65	16.503.447	
19	*67*	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	*68*	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	*69*	66b (305)		
22	*70*			
23.	*71*	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**- 66a + 66b**	*72*	69	0	106.998.340
- Pierdere (**+ 66a - 66b**	*73*	70	16.503.447	

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BC COGEN MANAGEMENT SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVAN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Cod 30 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)

- lei -

	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
	01	01	1	106.998.340
	02	02		
	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total	04	04			
Furnizori restanţi – total	05	05			
	06	06			
	07	07			
	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de	11	11			
	12	12			
	13	13			
	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si	15	15			
	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit din care:	17	17			
	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
	20	19	49	46
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei,	21	20	49	44

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul din care	22	21	
	23	22	
Redevenţă minieră plătită	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită	*25*		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	*26*	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din care:	*27*	26	
	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale din care:	*29*	28	
	30	29	
Subvenţii din care	*31*	30	
	32	31	
din care:	*33*	32	
*)	*34*	33	
	35	33a (316)	
	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele din care	*37*	34	40.206.342
	38	35	38.159.098
	39	36	2.047.244

V. Tichete acordate salariaților		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
	40	37	189.820
	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de **)		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi	*43*	38a (318)		
- dupa surse de finantare	*44*	39	0	0
	45	40		
	46	41		
- dupa natura cheltuielilor	*47*	42	0	0
	48	43		
	49	44		

***)		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi	*51*	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale din care:	*52*	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente	*53*	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale din care:	55	47	287.656	45.002
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute	58	48	779.637	782.437
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute	59	49		
	60	50		
	61	51		
din care:	62	52		
	63	52a (307)		
	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute	65	54	779.637	782.437
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	66	55	779.637	782.437
	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute din care	68	57	35.577.483	73.855.902
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit	71	59	29.796.183	40.206.342
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) ,	73	61	822.159	2.731.494
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	74	62	44.864	69.055
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat	75	63	777.295	2.662.439
	76	64		
	77	65		
	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate din care	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
din care	83	71	9.043.768	14.091.688
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	85	73	9.043.768	14.091.688
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii	86	74		
din care	87	75		
	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct.	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 din care:	91	78		
	92	79		
	93	80		
	94	81		
	95	82		
	96	82a (320)		
	97	83		
Casa în lei şi în valută	98	84	5.184	7.840
	99	85	5.184	7.840
	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90**	101	87	4.456.079	14.684.608
din care	102	88	4.442.801	14.666.035
	103	89		
din care	104	90	13.278	18.573
- conturi curente în valută deschise la bănci ente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive,	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +**	109	95	70.438.118	50.438.000
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519),	110	96		

	111	97		
	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162),	*113*	99		
	114	100		
	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct.	*116*	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687)	*117*	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face	*118*	104		
	119	105		
din care:	*120*	106	458.455	324.525
	121	107		
	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + din care	*123*	108	52.912.106	26.838.543
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404	*124*	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 +	*125*	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 +	*126*	110	171.843	223.098
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	*127*	111	1.340.274	3.962.509
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	*128*	112	178.145	227.172
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat	*129*	113	1.160.036	3.735.337
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	*130*	114	2.093	
	131	115		
din care	*132*	116		
- *2)* din care:	*133*	117		
	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente	*135*	118a (310)		
, din care:	*136*	119		
	137	120		
	138	121		

467 din care:	139	122	15.555.440	19.089.325
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie 467	140	123	4.967.824	3.780.277
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu 3)	141	124	10.587.616	15.309.048
	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin	144	127		
din care:	145	128		
	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
	149	130	3.440.058	3.440.058
4)	150	131		
5)	151	132	3.440.058	3.440.058
	152	133		
	153	134		
	154	135		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
	155	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în	157	138		
	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2021**		**31.12.2022**	
			Suma (lei)	7)	**Suma (lei)**	7)
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
7),	160	141	3.440.058	X	3.440.058	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144**	*161*	142				
	162	143				
	163	144				
din care:	*164*	145				
	165	146				
	166	147				
	167	148				
	168	149				
	169	150				
	170	151	3.439.958	100,00	3.439.958	100,00
	171	152	100	0,00	100	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, din care:	*172*	153		
	173	154		
	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni	*175*	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor din care:	*176*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al din care	*177*	158		
	178	159		
	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de	*180*	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare din care	*181*	162		
	182	163		
	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de	*184*	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2021**	**2022**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de	*185*	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice	190	169		

XVIII. ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente , din care:	192	170a (322)		
	193	170b (323)		
	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BC COGEN MANAGEMENT SRL

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVAN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.
**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare.
***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.
****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.
*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.
******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	1)	2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
1.Cheltuieli de constituire	01					
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	916.202			X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	69.204	975		X	
4.Fond comercial	04					
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05					
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
(**rd. 01 la 06**)	07	985.406	975		X	986.381
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	17.384.212	14.880.162		X	32.264.374
2.Constructii	09	11.245.241				11.245.241
3.Instalatii tehnice si masini	10	65.515.284	11.880.416	4.909.432	1.426.540	72.486.268
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	153.614				153.614
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.233.654	25.751.954	26.659.619		3.325.989
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	287.656		242.654		45.002
(**rd. 08 la 17**)	18	98.819.661	52.512.532	31.811.705	1.426.540	119.520.488
III.Imobilizari financiare	19	779.637	3.800	1.000	X	782.437
(**rd.07+18+19**)	20	100.584.704	52.517.307	31.812.705	1.426.540	

1)
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
1.Cheltuieli de constituire					
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	916.202			
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	67.110	1.785		
4.Fond comercial					
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
(**rd.21 la 25**)	26	983.312	1.785		985.097
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.838.486	439.195		3.277.681
3.Instalatii tehnice si masini	29	55.980.591	6.212.039	4.268.555	57.924.075
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	44.040	11.726		55.766
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
(**rd.27 la 33**)	34	58.863.117	6.662.960	4.268.555	61.257.522
(**rd.26 +34**)	35	59.846.429	6.664.745	4.268.555	

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
1.Cheltuieli de dezvoltare					
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale					
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
(rd.36 la 39)	40				
1.Terenuri şi amenajări de terenuri					
2.Constructii					
3.Instalatii tehnice si masini					
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier					
5.Investitii imobiliare					
6.Investitii corporale in curs de executie					
7.Investitii imobiliare in curs de executie					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
9.Active biologice productive					
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
(rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - (**rd.40+51+52**)	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BC COGEN MANAGEMENT SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVAN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, *"în vederea depunerii situaţiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie şi în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fişierul cu extensia zip va conţine si prima pagină din situaţiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmire raportări anuale

1. Situaţii financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilităţii:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exerciţiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entităţi care depun raportări contabile anuale:
     - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare;
     - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunităţile deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
     - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

   Depun situaţii financiare anuale şi raportări contabile anuale:
   - entităţile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare; şi
   - entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declaraţie de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii, depusă de entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condiţiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale depuse de operatorii economici şi persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările şi completările ulterioare.

Erorile contabile, aşa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situaţii financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilităţii

Ori de câte ori entitatea îşi alege un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea şi completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilităţii nu prevede depunerea vreunei înştiinţări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menţionat,în cazul în care entitatea îşi modifică data aleasă pentru întocmirea de situaţii financiare anuale astfel încât exerciţiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanţiere raportate începând cu următorul exerciţiu [1] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar [2], respectiv exerciţiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmeşte raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acţionari/ asociaţi [3] „Sume datorate acţionarilor/asociaţilor".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entităţile afiliate".

1)

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanţiere cuprinse în situaţiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent (2023), respectiv exerciţiului

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acţionari/asociaţi la dispoziţia entităţii, precum şi dobânzile aferente, calculate în condiţiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acţionari/ asociaţi - conturi curente", respectiv contul 4558 „Acţionari/ asociaţi - dobânzi la conturi curente").

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.crt	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+